

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год К-1
Акционерное общество «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующего стандарта ФСБУ 4/2023 п.2. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4 /2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные стоимостные показатели отражаются в отчетности в круглых скобках

Сведения об организации

Реквизиты организации:

Акционерное общество «Редакция «Тихоокеанская звезда» (АО «Редакция «ТОЗ») (Непубличное акционерное общество) зарегистрировано 29.08.1991г. Исполнительным комитетом Кировского районного Совета народных депутатов г. Хабаровска № 291/1.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ ОГРН 1022701125920 от 17.07.2002г.

ИНН 2722011238, КПП 272201001, ОКПО 05904858

680038, Г.Хабаровск ул.Серышева,31, литер А, оф.27 юридический и физический адреса совпадают.

Органы управления:

Согласно Уставу органами управления Редакции являются:

Общее собрание акционеров;

Исполнительная дирекция

Состав исполнительной дирекции:

Л.Г.Болдырева (ИНН 272405583700)– генеральный директор – главный редактор;

Иголинский Д.В. (ИНН272313221203)– Первый зам.генерального директора-главного редактора;

Ильиных В.В.(ИНН272106472705)-зам.главного редактора;

Иванова М.И.(ИНН272327229184) – зам.главного редактора;

Нарожная Л.В. (ИНН272208728064)– и.о.главного бухгалтера;

Носова Е.В. (ИНН272498613880)– Директор по целевым проектам газеты «ТОЗ»;

Иголинская Ю.В.(ИНН272391101745) – зав.отделом приема и оформления публикаций и рекламы;

Адова Е.Ж-П.(ИНН272103436272) – зав.канцелярией;

Беликов О.Б.(ИНН272207533979) - начальник газетного цеха.

Генеральный директор:

Болдырева Людмила Григорьевна, избрана решением общего собрания акционеров 15.12.2023 (протокол №2/2023).

Ревизионная комиссия:

Фомина Е.Д. – зав.сектором контрольной работы и работы с организациями и хозяйственными обществами комитета по информационной политике и

массовым коммуникациям Правительства Хабаровского края;

Палей Р.А. – обозреватель-спецкорреспондент;

Платошкина Н.С. – акционер .

Среднегодовая численность сотрудников – 24 чел.

Списочная численность на начало года - 21 чел.; на конец года – 22 чел.

Размер уставного капитала организации: 400 000 (четыреста тысяч) рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 500 (пятьсот) штук. Все акции обыкновенные именные бездокументарные.

Из них :

- 158 акций (31,6%) принадлежат Хабаровскому краю в лице министерства имущества Хабаровского края ОГРН 1152721001542, 680000 г.Хабаровск ул.Запарина,76
- 251 акция (53,6%) принадлежит Болдыревой Людмиле Григорьевне – генеральному директору;
- 91 акция принадлежат физическим лицам, гражданам РФ(менее 5% акций).

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1. Основные виды экономической деятельности

Обществом осуществляется деятельность, по которой исчисляются и уплачиваются налоги в соответствии с упрощенной системой налогообложения (Доходы минус Расходы).

Основной вид деятельности (ОКВЭД2):

- 58.13- издание газет;

- 18.11 – печатание газет.

Лицензии не требуются.

2. Информация об основных положениях учетной политики АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157 н. и Федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Предприятие посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора АО «Редакция «ТОЗ» № 12 от 30.12.2023г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» с изменениями *Приказ № 20 от 28.12.2024г.*

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет:

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

НМА

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. Расходы на объекты интеллектуальной собственности, которые не соответствуют признакам НМА, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 14/2022, и имеют стоимость не более 100 000 рублей, в соответствии с принципом рациональности учитываются одновременно в периоде приобретения данных объектов. Контроль за наличием и движением вышеуказанных НМА ведется на забалансовом счете МЦ.05 «МЦ НМА»

(Основание: [п.6 ПБУ 1/2008](#), [п.4 ФСБУ 14/2022](#))

Нематериальные активы подразделяются на группы:

- Компьютерные программы (в т.ч. интернет-сайты);- СПИ = 36мес.
- Произведения литературы; - отсутствуют
- Лицензии (разрешения);-отсутствуют

(Основание: [п. 6 ФСБУ 14/2022](#))

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

(Основание: [п. п. 30-32 ФСБУ 14/2022](#))

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: [п. 17 ПБУ 14/2022](#))

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: [п. 16](#), [п. 22 ПБУ 14/2022](#))

ОС и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объекту ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей. ОС, не превышающие стоимостной лимит, но отвечающие остальным требованиям п.4 учитываются на забалансовом счете.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: [п. 10](#) ФСБУ 6/2020)

После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

(Основание: [п. 13](#) а ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: [п. 8](#) ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка объектов ОС не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: [п. 38](#) ФСБУ 6/2020)

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: [п. 17](#) ФСБУ 26/2020)

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом

Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: [п. п. 10, 17, 18](#) ФСБУ 25/2018)

На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Все договоры аренды заключены на неопределенный срок. Расчет права пользования активом произведен на 2 года (2024-2025гг), в конце отчетного периода право пользования активом рассчитано еще на 2 года (2026-2027гг)

(Основание: п.п. 11.12 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019, [Инструкция по применению Плана счетов](#))

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящим Стандартом.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: [п. п. 23, 24](#) ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 2](#) ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи газетной продукции (собственной);
- выручка от печатания сторонней газетной продукции;
- выручка от прочих видов деятельности, перечисленных в Уставе Редакции.

(Основание: [абз. 6 п. 4](#) ПБУ 9/99)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 п.6

Доходы общества, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: [п. п. 4, 5](#) ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

(Основание: [абз. 2 п. 9](#) ПБУ 10/99, [п.228](#) Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, [Инструкция по применению Плана счетов](#) (пояснения к счету 44))

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую в себестоимость продаж того периода, в котором они возникли (Основание: [п.20](#) ПБУ 10/99)

К расходам будущих периодов относятся не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся активами согласно ПБУ 14/2007.

Прочими расходами считаются затраты не связанные с основным видом деятельности.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование

(Основание: *п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008*)

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам инвентаризации резерва и расчетов на конец отчетного периода.

(Основание: *п. 2, 3 ПБУ 21/2008, абз. 3 п. 27, п. 70 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, п. 6 и 7 ПБУ 1/2008, п. 3.54 Методических указаний по проведению инвентаризации, утв. приказом Минфина от 13.06.1995 № 49*)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

(Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н)

Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Финансовый результат:

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами.

Налоговый учет:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Налог рассчитывается по ставке 15%. Организация не является плательщиком НДС, но выступает в качестве налогового агента (аренда помещений, находящихся в собственности Хабаровского края).

Все виды денежных потоков перечислены в п.п.9-11 ПБУ 23/2011. Денежных потоков в иностранной валюте в текущем и предшествующем годах не было.

В течение текущего года были получены займы от ООО «Востокбиопродукт» и от физических лиц (работников организации) в сумме 1710тыс.руб. Займы погашены в течение года.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	за 2025г.	645	(299)	85	-	-	(160)	-	-	-	730	(459)
активы - всего	за 2024г.	243	(243)	402	-	-	(56)	-	-	-	645	(299)
в том числе:												
Программы ЭВМ	за 2025г.	645	(299)	402	-	-	(160)	-	-	-	645	(299)
	за 2024г.	243	(243)	402	-	-	(56)	-	-	-	645	(299)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	271	346	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	271	346	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

из них созданные организацией			
Другие НМА			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			243
в том числе:			
Программы ЭВМ			243
из них созданные организацией			
Другие НМА			
из них созданные организацией			

Состав НМА на 31.12.2025года:

- Сайт: [https:// toz.su](https://toz.su) стоимостью 243,1 тыс.руб.

- Сайт: [https:// toz.su](https://toz.su) (мобильная версия) стоимостью 402,0 тыс.руб.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	85	-	-	(85)	-	-
	3а 2024 г.								

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Программы ЭВМ	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и накопленной амортизации представлено в таб.4.1

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименовани е показателя	Пери од	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	поступи ло	списано		амортиза ция	обесцене ние	переоценка		переклассифициро вано		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					первоначал ьная (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние			первоначал ьная (переоценен ная) стоимость	накоплен ная амортиза ция	первоначал ьная (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние		
Основные средства (за исключением инвестиционн ой недвижимост и) - всего	3а 2025 г.	23 176	(18 138)	-	-	-	(885)	-	-	-	-	-	23 176	(19 023)
	3а 2024 г.	23 420	(17 309)	-	(243)	214	(1 042)	-	-	-	-	-	23 176	(18 138)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	479	(95)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	479	(104)
	3а 2024 г.	479	(86)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	479	(95)
Сооружен ия	3а 2025 г.	180	(151)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	180	(166)
	3а 2024 г.	180	(137)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	180	(151)
Машины и оборудова	3а 2025	21 565	(17 013)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	-	21 565	(17 863)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

ние (кроме офисного)	г.													
	3а 2024 г.	21 808	(16 274)	-	(243)	214	(953)	-	-	-	-	-	21 565	(17 013)
Офисное оборудова ние	3а 2025 г.	247	(223)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	247	(235)
	3а 2024 г.	247	(212)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	247	(223)
Транспорт ные средства	3а 2025 г.	705	(655)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	705	(655)
	3а 2024 г.	705	(601)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	705	(655)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционн ая недвижимост ь - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе предприятия числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 23176 тыс.руб., как и на 01.01.2024 года. остаточная стоимость – 4153 тыс.руб., сумма накопленной амортизации – 19023 тыс.руб.

В 2025 году затрат на приобретение основных средств не производилось.

Авансы, предоплаты и задатки на капвложения по состоянию на 31.12.2025г. – отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 852	(1 859)	1 971	-	-	(993)	-	-	-	4 823	(2 852)
	За 2024 г.	-	-	2 852	-	-	(1 859)	-	-	-	2 852	(1 859)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 852	(1 859)	1 971	-	-	(993)	-	-	-	4 823	(2 852)
	За 2024 г.	-	-	2 852	-	-	(1 859)	-	-	-	2 852	(1 859)

Все договоры аренды заключены на неопределенный срок. Расчет ППА произведен на 2 года пользования(2024-2025) и доначислены в декабре 2025 года на 2026-2027гг.(Основание:п.п.11,12.п.5 ФСБУ 25/2018).

- Договор № 2346 аренды государственных нежилых зданий, сооружений, помещений от 18.10.1998г. (Дополнительное соглашение №3 о внесении изменений в договор от 19.10.1998 №2346 от 25.12.2020г. **п.2.2**) Арендодатель: Министерство имущественных отношений Хабаровского края; Начислено: Обязательство – 1 739 т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 1 557 т.р. + сумма процентных расходов 182 т.р. (2024-2025гг). Дончислено в декабре 2025 года: Обязательство – 1 905 т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 1 691т.р. + сумма процентных расходов 214т.р. (2026-2027гг).

- Договор № 19/9062 о передачи в аренду недвижимого имущества от 01.06.2008 **п.1.3** Арендодатель: АО Хабаровская краевая типография

Начислено: Обязательство – 331,6т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 319,0т.р. + сумма процентных расходов 38,2т.р. (2024-2025гг). Дончислено в декабре 2025 года: Обязательство – 392 т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 351т.р. + сумма процентных расходов 41т.р. (2026-2027гг).

Для расчета ППА при аренде помещений применена ставка 16%, в связи с намерением заключения договора займа с ООО «Национальное

предприятие «Фактория Лумукан» с аналогичной процентной ставкой.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 124	6 032	6 110
в том числе:			
Здания	2 346	1 377	393
Сооружения	14	29	44
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 702	4 552	5 534
Офисное оборудование	12	24	35
Транспортные средства	50	50	104
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 971	-	-	(1 971)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 877	-	-	(1 877)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 971	-	-	(1 971)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 877	-	-	(1 877)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов отражены в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	703	-	23 377	(23 608)	-	-	X	X	472	-
	3а 2024 г.	784	-	23 418	(23 498)	-	-	X	X	703	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	646	-	6 277	(121)	-	-	(6 403)	-	398	-
	3а 2024 г.	737	-	7 362	(277)	-	-	(7 176)	-	646	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	57	-	675	(13 523)	-	-	12 865	-	74	-
	3а 2024 г.	46	-	632	(13 418)	-	-	12 797	-	57	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	16 425	(9 964)	-	-	(6 461)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 424	(9 803)	-	-	(5 621)	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	65	34	33
в том числе:			
Готовая продукция (отгруженная)	65	34	33
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Снижение запасов на 31.12.2025г. по сравнению с предыдущим годом составляет 231тыс.руб.. Основные материалы (бумага газетная, пластины офсетные, краска газетная) закупаем небольшими партиями.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на начало и конец года – отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	812	(53)	854	-	(699)	(29)	37	-	938	(16)
	За 2024 г.	1 345	(76)	335	-	(868)	-	23	-	812	(53)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	30	-	(14)	(29)	-	-	29	-
	За 2024 г.	423	-	4	-	(385)	-	-	-	42	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	666	(53)	814	-	(647)	-	37	-	833	(16)
	3а 2024 г.	831	(76)	528	-	(677)	-	23	-	666	(53)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	82	-	-	-	(16)	-	-	-	66	-
	3а 2024 г.	77	-	18	-	(13)	-	-	-	82	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	20	-	10	-	(20)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	14	-	20	-	(14)	-	-	-	20	-
Итого	3а 2025 г.	812	(53)	854	-	(699)	(29)	37	X	938	(16)
	3а 2024 г.	1 345	(76)	335	-	(868)	-	23	X	812	(53)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	16	0	53	53	76	71
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	16	0	53	53	76	71
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 938 тыс.руб., в том числе просроченная 16 тыс.руб. По сравнению с предыдущим годом дебиторская задолженность увеличилась на 126 тыс.руб. Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками - 88,8%. По просроченной задолженности постоянно ведется претензионная работа.

Основными дебиторами **АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»** являются :

Наименование дебитора	2025 год		2024 год	
	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная (резерв по сомнительным долгам)	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная (резерв по сомнительным долгам)
<u>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:</u>	833	(16)	666	(53)
ООО «Хабпресс»	267		224	(53)
АРП «Экспресс»	181		97	
ООО «Светлое»	74			
ООО «Компания «Презент»	69		52	
МТУ Росимущества	57		64	
ДВ Невада	48		53	
Прочая задолженность покупателей (задолженность менее 5%)	137	16	176	
<u>Расчеты с поставщиками (менее 5%)</u>	29		42	
<u>Расчеты с разными дебиторами, в том числе:</u>	66		82	
Финансовое управление администрации Николаевского муниципального района(МБУ	66			

"РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ "АМУРСКИЙ ЛИМАН» (обеспечение исполнения контракта)				
Расходы будущих периодов (расчеты по страхованию)	10		20	
Расчет по ЕНС			2	
Итого	938	(16)	812	(53)

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составляет (-) 16 тыс.руб., против (-) 53 тыс.руб. на 31.12.2024.

8. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	2025год	2024 год
40702810110000001351, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	15 тыс.руб.	285 тыс.руб.
40702810970000104753, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	325 тыс.руб.	1082 тыс.руб.
40602810153000000134, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (спецсчет для участия в торгах)		
Касса организации	21 тыс.руб.	49 тыс.руб.
ИТОГО	361 тыс.руб.	1416 тыс .руб.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. Операций в иностранной валюте и иных денежных эквивалентов в текущем году не было.

Расшифровка прочих поступлений и платежей:

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Прочие поступления – строка 4119 ОоДДС	2 258	2 203
Субсидия из фед.бюджета	2 000	2 000
Возврат обеспечения исполнения контрактов	192	198
Возврат от поставщиков	51	-
Возврат подотчетных сумм	15	5
Прочие платежи- строка 4129 ОоДДС	(3 508)	(3 736)
Оплата по договорам ГПХ	(1812)	(1622)
Оплата обеспечения исполнения контрактов	(175)	(204)
Услуги банков	(62)	(75)
Возврат от покупателей	-	(250)
Налоги и сборы	(1312)	(1476)
Расходы по участию в аукционах	(46)	(57)
Страховые платежи	(17)	(45)
Штрафные санкции	(80)	
прочие	(4)	(7)

В течение 2025 года были получены займы от юридического лица на сумму 1 200тыс.руб. и от генерального директора (учредителя) на суммы 350 тыс.руб. и 55 тыс.руб. Займы погашены . Поступления и возврат займов отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от финансовых операций.

9. Прочие оборотные активы

В прочие оборотные активы включены расходы будущих периодов. Это расходы по приобретению лицензионного программного обеспечения и прочие аналогичные расходы, которые списываются равномерно в течение определенного периода.

10. Капитал и резервы

Сумма уставного капитала на 31.12.2025 составляет 400 тыс.руб., 500 акций номинальной стоимостью 800 руб. за 1 акцию. Все акции оплачены.

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс.руб. ; на 31.12.2024г.-0 тыс.руб.; на 31.12.2023г. 0 тыс.руб.;

Резервный капитал на 31.12.2025 г. (31.12.2024 и 31.12.2023) составляет 319 тыс.руб.

Убыток до налогообложения за 2025 год составляет (2365) тыс.рублей против (186) тыс.руб. в 2024 году.,

в том числе:

- Убыток от продаж - (919) тыс.руб.

- Убытки прочие - (1 446) тыс.руб.

Чистый убыток составил - (2 734) тыс. руб., *против убытка (555)тыс.руб в 2024 году. и прибыли 3453 тыс руб в 2023 году*

Базовый убыток на акцию в 2025 году (5468,07) руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 171,5 тыс.рублей

Факторы, оказавшие влияние на показатели организации:

- Увеличение стоимости арендной платы и коммунальных платежей ;
- Рост стоимости расходных материалов;
- Рост расходов по доставке газетной продукции (ГСМ и прочие расходы);
- Снижение покупательной способности населения;
- Падение рекламного рынка и снижение тиражей, полноты газет заказчиков.

11. Обязательства

11.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 024	1 971	-	(1 024)	-	-	1 971
	3а 2024 г.	-	1 024	-	-	-	-	1 024
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 024	1 971	-	(1 024)	-	-	1 971
	3а 2024 г.	-	1 024	-	-	-	-	1 024
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 950	4 769	225	(4 543)	-	-	4 401
	3а 2024 г.	4 450	4 514	130	(5 139)	(5)	-	3 950
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	420	631	11	(420)	-	-	642
	3а 2024 г.	383	419	-	(382)	-	-	420
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 139	2 137	-	(2 129)	-	-	2 147
	3а 2024 г.	1 850	2 134	-	(1 840)	(5)	-	2 139
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	260	68	-	(60)	-	-	268
	3а 2024 г.	221	140	-	(101)	-	-	260
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 605	-	(1 605)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 710	-	(1 710)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	214	(214)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	(130)	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	449	132	-	(89)	-	-	492
	За 2024 г.	432	23	-	(6)	-	-	449
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	220	31	-	-	-	-	251
	За 2024 г.	1 063	23	-	(865)	-	-	220
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	255	165	-	-	-	-	420
	За 2024 г.	291	-	-	(37)	-	-	255
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	207	-	-	(26)	-	-	181
	За 2024 г.	203	65	-	(61)	-	-	207
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 974	6 740	225	(5 567)	-	X	6 372
	За 2024 г.	4 450	5 538	130	(5 139)	(5)	X	4 974

Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности **АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»** на 31.12.2024г. составляет 3 950 тыс. руб. В том числе:

—

Наименование дебитора	Сумма задолженности 2025 год	Сумма задолженности 2024 год
Поставщики	642	420
- ТОЗ-доставка	378	
- ООО Добройя	112	81
- ОСЭП ХАБАРОВСКОГО КРАЯ, МФЦ КГКУ		66
- УФПС Хабаровского края АО "Почта России"	56	58
-прочие поставщики (текущая задолженность менее 5%)	96	215
Авансы полученные:	2147	2 139
- Физические лица (подписка на газеты на 2026 год)	1017	1 210
- Организации (подписка на газеты на 2026 год)	803	748
- Публикации в газетах	254	181
- печать газет	73	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	268	260
- расчеты с внештатными сотрудниками	154	140
- расчеты по аренде сч 76.07	-	71
- расчеты с самозанятыми	45	-
- ТОЗ-доставка (роялти)	31	-
- экологический сбор	31	47
- расчеты по алиментам	7	2
Расчеты по налогам и сборам	492	449
Расчеты по социальному страхованию	251	220
Расчеты с персоналом по оплате труда(текущая)	420	255
Расчеты с персоналом по прочим операциям (текущая)	181	207
Итого	4401	3 950

11.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

11.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	661	1 214	939	-	936
	3а 2024 г.	714	836	889	-	661
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	661	1 214	939	-	936
	3а 2024 г.	714	836	889	-	661

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденными приказом Минфина России от 12.12.2010 г. № 167Н организация осуществляет учет оценочных обязательств в части отпускных. По состоянию на 31.12.2025 года сумма обязательств составила 936 тыс.руб.

11.4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	66	82	77

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

в том числе: Финансовое управление администрации Николаевского муниципального района(МБУ "РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ "АМУРСК	65	76	60
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ХАБАРОВСКА	1	6	10
Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	7

На 31.12.2025 года Обеспечение исполнения контрактов, заключенных на основании результатов конкурсов (44-ФЗ, 223-ФЗ), составляет 65,5тыс.руб.

12. Расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 229	7 974
Затраты на оплату труда	8 580	7 114
Отчисления на социальные нужды	3 048	2 547
Амортизация	2 039	1 981
Прочие затраты	15 883	13 792
Итого по элементам	36 779	33 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(86)	(11)
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 693	33 397

Из них:

- Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	793	703
Прочие расходы Из них	9 681	7 634

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

- доставка газет	9 518	7 426
- услуги комиссионеров	120	162
- иные расходы	43	46
Итого по элементам	10474	8337

- Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89	108
Затраты на оплату труда	2 168	1 576
Отчисления на социальные нужды	655	479
Амортизация	228	113
Прочие расходы	344	360
Итого по элементам	3484	2636

13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ОС (свернуто)			274	
Прочая реализация ТМЦ (свернуто)	154		168	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Субсидия из федерального бюджета	2 000		2 000	
Кредиторская задолженность			27	
Оприходовано по цене возможной реализации	5		130	
Безвозмездно получено	23			
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)		37		23
Аренда а/м у физ.лица		(2469)		(2 704)
Расходы на услуги банков		(105)		(117)
Вознаграждение оператору торговой площадки		(27)		(36)
Расходы по ведению реестра акционеров		(75)		(65)
Безвозмездно переданные товары, оказанные услуги (подписка на газеты, объявления, подарки, благотворительные взносы)		(267)		(296)
Материальная помощь		(10)		(18)
Расходы на проведение мероприятий		(242)		(56)
Дебиторская (кредиторская) задолженность		(29)		
Штрафы (административные и за нарушение условий оплаты)		(91)		
Премия работникам к дню печати		(129)		
Прочие внереализационные доходы и расходы		(17)	10	(4)

Итого	2 182	(3424)	2632	(3 296)
-------	-------	--------	------	---------

14. Финансовый результат

Наименование	2025 год	2024 год
Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения	(2 365)	(186)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(369)	(369)
Чистый убыток	(2 734)	(555)
Базовый убыток на акцию, в руб.коп.	(5 468,07)	(1 108,27)

Расчет: Базовый убыток на акцию:
2024 год (-)554 136,37руб./500акц.=1 108,27руб.
2025 год (-)2 734 036,62/500= 5 468,07руб.

Акционерное общество "Редакция "Тихоокеанская звезда"

Справка-расчет налога УСН за 2025 г.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

	2025 год	2024 год
1. Налоговая база (1.1 - 1.2 - 1.3)	583 307	827 513

1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	36 936 017	36 919 392
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	36 352 710	36 091 879
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период		
2. Налоговая ставка	15%	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период ($1 * 2 / 100$)	87 496	124 126
4. Сумма минимального налога за налоговый период ($1.1 * 1 / 100$)	369 360	369 194
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах		
6. Сумма к уплате (если $3 > 4$, то $3 - 5$; иначе $4 - 5$)	369 360	369 194
7. Сумма к уменьшению (если $3 > 4$, то $5 - 3$; иначе $5 - 4$)		

15. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Операций с взаимозависимыми лицами по договорам купли- продажи в 2024-2025 году не проводилось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (	Характер проводимых Операций
Болдырева Людмила Григорьевна	Доля владения – 53,6%	Управленческие функции; Отказ от выплаты дивидендов за 2024 год на основании решения общего собрания
Хабаровский край в лице министерства имущества Хабаровского края	Доля владения - 31,6%	Отказ от выплаты дивидендов за 2024 год на основании решения общего собрания
Ревизионная комиссия Состав ревизионной комиссии указан в сведениях об организации с.2 Пояснений	Проведение проверки деятельности организации	Операций не было
Исполнительная дирекция Состав исполнительной дирекции указан в сведениях об организации с.2 Пояснений	Руководство текущей деятельностью организации	Операций не было

Бенефициаром организации является г-жа Болдырева Л.Г., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Хабаровск, ул.Серышева, д.46, кв.45. За проверяемый период выплаты дивидендов в ее пользу не производились.

В течение 2025 г. от генерального директора Болдыревой Л.Г. организацией были получены краткосрочные беспроцентные займы в общей сумме 55 тыс.руб. и займ на сумму 350 тыс.руб. по договору займа с выплатой процентов в размере ключевая ставка плюс 1% . Все займы погашены. Иные взаиморасчеты отсутствуют.

16. Информация об условных активах и обязательствах хозяйственной деятельности АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

На дату составления отчетности у организации не существует условных активов и обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных правовых актов).

На 31.12.2025 нет никаких незаконченных судебных разбирательств.

Размер чистых активов на конец периода составляет 892 тыс. руб. В организации ведутся мероприятия по увеличению доходности в будущих периодах деятельности. Активно идет работа по развитию сайта, что должно привести к дополнительным рекламным доходам. Работаем в режиме экономии расходов.

17. Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

ФИО	2025 год		2024 год	
	ФОТ	СВ	ФОТ	СВ
Генеральный директор	863,6	259,0	699,0	209,7
Первый зам.генерального директора	522,9	156,9	309,0	92,7
И.о.главного бухгалтера	390,7	117,2	300,4	90,1

По состоянию на 31.12.2025 отсутствует задолженность по уплате вознаграждений основному управленческому персоналу. Все вознаграждения являются краткосрочными, на основании заключенных трудовых договоров. Со всех выплат удержан и перечислен в бюджет НДФЛ. начислены и перечислены во внебюджетные фонды, страховые взносы и взносы на травматизм.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют

18. «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010)»

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибки предшествующего отчетного года исправлялись в учете в том месяце отчетного года, в котором были выявлены, т.к. были не существенны. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств), в связи с чем возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Механизм управления рисками.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности общества. Руководство общества проводит анализ событий с целью управления рисками.

Другие виды рисков:

- *Правовые риски.*

- *Риски, связанные с изменением налогового законодательства.*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

- *Страновые и региональные риски*

Стабильность российской экономики во многом зависит от геополитической обстановки, хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения организации с контрагентами.

В виду неопределенности и продолжительности событий, руководство общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

- Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой обществом газетной продукции (работ, услуг), не соблюдении сроков поставок продукции, исполнения обязательств, а так же участия общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются обществом как несущественные.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

События после отчетной даты

Организация сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

Непрерывность деятельности

В течение 2025 года Общество не прекращало свою деятельность и намерена осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно. На следующий отчетный период нами заключены контракты на выпуск информационных материалов в издаваемых нами газетах, печать газетной продукции, осуществлена подписка на газеты с физическими лицами.

У организации отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение непрерывности деятельности.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	400 тыс.руб.	400 тыс.руб.	400 тыс.руб.
Чистые активы	892 тыс.руб.	3 625 тыс.руб	4 173 тыс.руб.

Чистые активы превышают размер уставного капитала.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 и 2024 годы являются положительными.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия, проводится работа по импортозамещению, поставляемых запасных частей.

Руководство предприятия не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства организации могут отличаться от фактических обстоятельств.

Руководство Общества намерено продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

20. Информация о выплатах аудиторской организации.

В течение 2025 года за выполнения работ по аудиторской проверке 2024 года была произведена доплата вознаграждения в сумме 40 тыс.руб. (в декабре 2023г. была произведена оплата вознаграждения за аудиторскую проверку 9мес.2024г. в сумме 40 тыс.руб.).

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 80 тыс.руб. Иные аудиторские услуги в 2024-2025 гг. не оказывались.

21. «Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год от 10.03.2026г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 10.03.2026г.

При аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности от 10.03.2026г. выявлены ошибки и недочеты при заполнении Отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств, не полное раскрытие информации в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с выявленными ошибками и недочетами внесены изменения в бухгалтерскую отчетность:

	Первичный	К-1	Примечание
<u>Отчет о финансовых результатах</u>			

Строка 2900 (2025год)	5 468,07	(5 468,07)	Ошибочно не поставили скобки
Строка 2900 (2024год)	1 108,27	(1 108,27)	Ошибочно не поставили скобки
<u>Отчет об изменении капитала</u>			Проставлены ссылки на раздел 10 пояснений
<u>Отчет о движении денежных средств</u>			Проставлены ссылки на раздел 8 пояснений
Строка 4122гр.4 (2025год)	(7 147)	(10 568)	В строку 4122 гр.4 включены оплата НДС/Л с оплаты труда и страховые взносы
Строка 4129 гр.4 (2025год)	(6 929)	(3 508)	Из строки 4129 гр4 исключены суммы НДС/Л с оплаты труда и страховые взносы (перенесены в строку 4122)
<u>Пояснения</u>			
Абз.3 стр.1		Включена информация о составе годовой бухгалтерской отчетности.	Включена информация о составе годовой бухгалтерской отчетности.
Раздел 8 Денежные средства и эквиваленты		Дополнен раздел 8	Внесена расшифровка прочих поступлений и платежей
Раздел 14 Финансовый результат		Дополнен раздел 14	Приведен расчет базового убытка на акцию за 2025 и 2024гг.
Раздел 15 Информация о связанных сторонах		Дополнен раздел 15	Дополнен состав связанных сторон. Включены ревизионная комиссия и исполнительная дирекция.
Раздел 17 Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу		Дополнен раздел 17	В таблицу вставлены столбцы с указанием сумм страховых взносов начисленных в 2024-2025гг управленческому персоналу.
Раздел 20 Информация о выплатах аудиторской организации.		Добавлен раздел 20	Внесена информация о выплатах аудиторской организации.

Генеральный директор

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Болдырева Людмила Григорьевна

15.04.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»